

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Digistep OÜ

registrikood: 11123875

tänava/talu nimi, Papiniidu tn 5a/1

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80042

telefon: +372 56206526, +372 4438552

e-posti aadress: peep@digistep.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühingu omanikud on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2020.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise saedust ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel. Hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangutest

OÜ Digistep'i peamiseks tegevusaladeks on arvutite riist- ja tarkvara müük, samuti tegeletakse arvutite hoolduse ja remondiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	70 342	16 120	2
Nõuded ja ettemaksed	57 151	23 457	3
Varud	446 909	485 535	5
Kokku käibevarad	574 402	525 112	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	288	384	7
Kokku põhivarad	288	384	
Kokku varad	574 690	525 496	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	90 000	53 581	8
Võlad ja ettemaksed	116 585	85 920	9
Kokku lühiajalised kohustised	206 585	139 501	
Kokku kohustised	206 585	139 501	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	1 286	1 286	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 152	366 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 111	15 368	
Kokku omakapital	368 105	385 995	
Kokku kohustised ja omakapital	574 690	525 496	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 941 664	2 037 944	13
Muud äritulud	11	403	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 381 930	-1 511 805	15
Mitmesugused tegevuskulud	-162 150	-141 804	16
Tööjõukulud	-333 803	-338 911	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-96	-96	
Muud ärikulud	-35 124	-28 313	18
Ärikasum (kahjum)	28 572	17 418	
Intressitulud	0	5	
Intressikulud	-1 463	-2 055	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 111	15 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 111	15 368	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise/töötlemise otsesed ja kaudsed kulud), millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise püsivaid üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele normaalsest (so häireteta, tavalisest) tootmismahust lähtudes.

Tootmisportsessi käigus saadavad kõrvaltooted võetakse bilansis arvele nende eeldatavas neto realiseerimisväärtuses, mis arvatakse maha põhitoote soetusmaksumusest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kas kaalutud keskmise soetusmaksumuse, FIFO või individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus /tootmisomahind või neto realiseerimisväärtus.

Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Käibevarade allahindlus"

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 650 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle

kasulikust elueast.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Ehitised	15%
Masinad ja seadmed	20%
Muu materiaalne põhivara	20%

Tootmis põhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalsed põhivarad

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritavat immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni 5 aasta jooksul. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test.

Immateriaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Arendusväljaminekud	15%
Firmaväärtus	10%
Muu immateriaalne põhivara	15%

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arendusväljaminekud kuludesse. Erandiks on arendusväljaminekud, mille suurust on võimalik usaldusväärselt määrata ja mis tõenäoliselt osalevad tulu toomisel järgmistel perioodidel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud netomeetodit, mille puhul sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku tööea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud laekumised on kirjeldatud rahavoogude aruandes.

Tulud

Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Juhtkonna ning juhatuse liikmeid;

Eelpool loetud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
kassas	28 494	14 867
Arvelduskontodel	41 848	1 253
Kokku raha	70 342	16 120

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 151	57 151
Ostjatelt laekumata arved	57 151	57 151
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 151	57 151
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 316	23 316
Ostjatelt laekumata arved	23 103	23 103
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	213	213
Ettemaksed	141	141
Tulevaste perioodide kulud	141	141
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 457	23 457

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	57 151	11 245
Ostjate võlgnevused	57 151	11 245
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	213
Kokku nõuded ostjate vastu	57 151	11 458

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	446 909	485 535
Ostetud tooted	446 909	485 535
Kokku varud	446 909	485 535

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 217	15 299
Üksikisiku tulumaks	3 565	3 244
Sotsiaalmaks	7 085	6 815
Kohustuslik kogumispension	389	413
Töötuskindlustusmaksed	528	321
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 784	26 092

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	9 895	8 821	18 716	13 778	32 494
Akumuleeritud kulum	-9 895	-8 821	-18 716	-13 778	-32 494
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused				480	480
Muud ostud ja parendused				480	480
Amortisatsioonikulu				-96	-96
31.12.2019					
Soetusmaksumus	9 895	8 821	18 716	14 258	32 974
Akumuleeritud kulum	-9 895	-8 821	-18 716	-13 874	-32 590
Jääkmaksumus	0	0	0	384	384
Amortisatsioonikulu				-96	-96
31.12.2020					
Soetusmaksumus	9 895	8 821	18 716	14 258	32 974
Akumuleeritud kulum	-9 895	-8 821	-18 716	-13 970	-32 686
Jääkmaksumus	0	0	0	288	288

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
lühiajaline laen	20 000	20 000			0%	eur	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000					
Lühiajalised võlakirjad							
arvelduskrediit	70 000	70 000			4,8%	eur	12.11.2021
Lühiajalised võlakirjad kokku	70 000	70 000					
Laenukohustised kokku	90 000	90 000					

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
lühiajaline laen	20 000	20 000			0	eur	31.12.2020
arvelduskrediit	33 581	33 581			4,8%	eur	12.11.2020
Lühiajalised laenud kokku	53 581	53 581					
Laenukohustised kokku	53 581	53 581					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 057	79 057
Võlad töövõtjatele	12 342	12 342
Maksuvõlad	24 784	24 784
Saadud ettemaksed	402	402
Tulevaste perioodide tulud	402	402
Kokku võlad ja ettemaksed	116 585	116 585

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56 091	56 091
Võlad töövõtjatele	3 737	3 737
Maksuvõlad	26 092	26 092
Kokku võlad ja ettemaksed	85 920	85 920

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tarnijatele tasumata arved	79 057	56 091
Kokku võlad tarnijatele	79 057	56 091

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	17 705	15 929
Puhkusetasude kohustis	-5 363	-12 192
Kokku võlad töövõtjatele	12 342	3 737

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 495 942	1 698 143
Saksamaa	166 637	27 410
Poola	54 687	76 318
Suurbritannia	22 707	35 583
Rumeenia	79 681	49 164
Tšehhi	44 570	40 362
Holland	1 114	25 383
Itaalia	0	2 470
Leedu	12 937	4 152
Soome	21 470	4 189
Taani	0	15 394
Rootsi	0	606
Portugal	0	7 875
Bulgaaria	0	11 375
Läti	6 177	13 314
Sloveenia	0	7 191
Ungari	720	15 730
Hispaania	222	0
Kreeka	1 232	0
Iirimaa	10 520	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 918 616	2 034 659
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	23 048	3 285
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	23 048	3 285
Kokku müügitulu	1 941 664	2 037 944
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite ja tarkvara jaemüük	1 732 750	1 882 960
Arvutite remont ja hooldus	24 613	23 727
muu	184 301	131 257
Kokku müügitulu	1 941 664	2 037 944

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	11	403
Kokku muud äritulud	11	403

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	16 243	16 290
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 344 897	1 463 312
Alltöövõtutööd	5 460	27 929
Muud	15 330	4 274
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 381 930	1 511 805

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	75 045	50 320
Energia	5 417	3 045
Kütus	5 417	3 045
Mitmesugused bürookulud	31 051	31 463
Muud	50 637	56 976
Kokku mitmesugused tegevuskulud	162 150	141 804

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	251 048	254 158
Sotsiaalmaksud	82 755	84 753
Kokku tööjõukulud	333 803	338 911
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	2

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	24	83
Muud	35 100	28 230
Kokku muud ärikulud	35 124	28 313

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
eraisikust omaniku lähedane	20 000	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	11 411	116 664

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2021

Digistep OÜ (registrikood: 11123875) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP HANSSON	Juhatuse liige	10.06.2021
MAREK VARKENTIN	Juhatuse liige	10.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 111
Kokku	364 263
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	364 263
Kokku	364 263

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47411	1732750	89.24%	Jah
Muu teenindus	96099	184301	9.49%	Ei
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	24613	1.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peep Hansson	37310034213	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Marek Varkentin	37303194234	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4438552
Mobiiltelefon	+372 56206526
E-posti aadress	peep@digistep.ee